

Poul Grønvall Petersen Holding ApS

CVR-nr.: 14564594

Strandlystvej 24
3600 Frederikssund

Årsrapport
1. maj 2021 - 30. april 2022

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

06/07/2022

Poul Grønvall Petersen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Poul Grønvall Petersen Holding ApS
Strandlystvej 24
3600 Frederikssund

CVR-nr: 14564594
Regnskabsår: 01/05/2021 - 30/04/2022

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. maj 2021 - 30. april 2022 for Poul Grønval Petersen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Frederikssund , den 01/07/2022

Direktion

Poul Grønval Petersen
Direktør

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet består af rådgivning og behandlinger indenfor fysioterapi og hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat på kr. 3.269.757 i overskud er tilfredsstillende, og en forbedring på kr. 3.260.337 i forhold til 2020/2021, der resulterede i et overskud på kr. 9.420. Resultatet skyldes salg af virksomhedens goodwill. Fremover forventes kun en forrentning af selskabets kapital.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt yderligere forhold, som væsentlig påvirker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B, mikrovirksomhed.

Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når arbejdet er udført og faktureret. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af rabatter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger m.v. til selskabets personale.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger til administration, transport til udebehandlinger, lokaler og lønsumsafgift.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og rentekomkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Aktuelle skatteforpligtelser, henholdsvis tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivninger på rettigheder foretages lineært baseret på forventet brugstid på 10 år.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles til kostpris. D.v.s. indestående i Brønshøj Fysioterapi I/S indregnes og måles til kapitalkontoen i Brønshøj Fysioterapi I/S.

Finansielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi med fradrag af hensættelse til tabrisici, opgjort på grundlag af en individuel vurdering af debitorerne.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

Egenkapital

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det forslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Aktuelle skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Finansielle gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. maj 2021 - 30. apr. 2022

| | Note | 2021/22 | 2020/21 |
|---|------|------------------|-----------------|
| | | kr. | kr. |
| Nettoomsætning | | 90.900 | 0 |
| Bruttoresultat | | 90.900 | 0 |
| Bruttofortjeneste/Bruttotab | | | 0 |
| Personaleomkostninger | 1 | -79.720 | -277.629 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | 2 | 4.105.025 | -52.512 |
| Andre driftsomkostninger | | -30.243 | -35.038 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 4.085.962 | -365.179 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | 0 | 426.185 |
| Andre finansielle indtægter | | 9 | 15 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -12.246 | -45.485 |
| Ordinært resultat før skat | | 4.073.725 | 15.536 |
| Skat af årets resultat | 3 | -803.968 | -6.116 |
| Årets resultat | | 3.269.757 | 9.420 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 114.400 | 15.000 |
| Overført resultat | | 3.155.357 | -5.580 |
| I alt | | 3.269.757 | 9.420 |

Balance 30. april 2022

Aktiver

| | Note | 2021/22 | 2020/21 |
|---|----------|------------------|------------------|
| | | kr. | kr. |
| Erhvervede lignende rettigheder | | 0 | 420.100 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | 4 | 0 | 420.100 |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | | 0 | 305.962 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 5 | 0 | 305.962 |
| Anlægsaktiver i alt | | 0 | 726.062 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 0 | 3.375 |
| Tilgodehavende skat | | 0 | 2.884 |
| Andre tilgodehavender | 6 | 6.592.947 | 301.732 |
| Tilgodehavender i alt | | 6.592.947 | 307.991 |
| Likvide beholdninger | | 39.565 | 131.722 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 6.632.512 | 439.713 |
| AKTIVER I ALT | | 6.632.512 | 1.165.775 |

Balance 30. april 2022

Passiver

| | Note | 2021/22 | 2020/21 |
|---|------|------------------|------------------|
| | | kr. | kr. |
| Registreret kapital mv. | | 200.000 | 200.000 |
| Overført resultat | | 3.159.400 | 4.043 |
| Forslag til udbytte | | 114.400 | 15.000 |
| Egenkapital i alt | | 3.473.800 | 219.043 |
| Gæld til associerede virksomheder | | 0 | 525.125 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | | 0 | 525.125 |
| Skyldig selskabsskat | | 803.968 | 0 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | 7 | 12.500 | 52.591 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 2.342.244 | 369.016 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 3.158.712 | 421.607 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 3.158.712 | 946.732 |
| PASSIVER I ALT | | 6.632.512 | 1.165.775 |

Egenkapitalopgørelse 1. maj 2021 - 30. apr. 2022

| | Registreret kapital mv. | Overført resultat | Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | I alt |
|---------------------|-------------------------------|----------------------|---|-----------|
| | kr. | kr. | kr. | kr. |
| Egenkapital, primo | 200.000 | 4.043 | 15.000 | 219.043 |
| Betalt udbytte | 0 | 0 | -15.000 | -15.000 |
| Årets resultat | 0 | 3.155.357 | 114.400 | 3.269.757 |
| Egenkapital, ultimo | 200.000 | 3.159.400 | 114.400 | 3.473.800 |

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2021/22 kr. | 2020/21 kr. |
|---|----------------|----------------|
| Løn og gager | 89.716 | 358.864 |
| Andre omkostninger til social sikring | 2.051 | 5.847 |
| Regulering af skyldige beregnede feriepenge | -12.047 | -87.082 |
| | <u>79.720</u> | <u>277.629</u> |

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

| | 2021/22 kr. | 2020/21 kr. |
|--------------------------------|-------------------|----------------|
| Avance ved salg af goodwill | -4.000.000 | 0 |
| Avance ved salg af rettigheder | -105.025 | 52.513 |
| | <u>-4.105.025</u> | <u>52.513</u> |

3. Skat af årets resultat

| | 2021/22 kr. | 2020/21 kr. |
|-------------|----------------|----------------|
| Aktuel skat | 803.968 | 6.116 |
| | <u>803.968</u> | <u>6.116</u> |

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

| | Rettigheder kr. |
|-------------------------------------|--------------------|
| Kostpris primo | <u>525.125</u> |
| Tilgang | 0 |
| Afgang | 525.125 |
| Kostpris ultimo | <u>0</u> |
| Af- og nedskrivning primo | -105.025 |
| Årets afskrivning | 105.025 |
| Af- og nedskrivning ultimo | <u>0</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>0</u> |

5. Finansielle anlægsaktiver i alt

| | Kapitalandele i associerede virksomheder kr. |
|-------------------------------------|---|
| Kostpris primo | 305.962 |
| Tilgang | 0 |
| Afgang | -305.962 |
| Kostpris ultimo | 0 |
| | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 0 |

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

| Navn, retsform og hjemsted | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|---|------------------|--------------------|-----------------------|
| Brønshøj Fysioterapi I/S, Brønshøjvej 10, 2700 Brønshøj | 0% | 0 | 0 |

6. Andre tilgodehavender

| | 2021/22 kr. | 2020/21 kr. |
|----------------------------|------------------------|------------------------|
| Tilgodehavende Skattekonto | 6.582.947 | 301.732 |
| Diverse udlæg | 10.000 | 0 |
| | 6.592.947 | 301.732 |

7. Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring

| | 2021/22 kr. | 2020/21 kr. |
|------------------------------|------------------------|------------------------|
| Skyldig A-skat og AM-bidrag | 0 | 24.408 |
| Skyldig ATP | 0 | 1.136 |
| Skyldig beregnede feriepenge | 0 | 12.047 |
| Skyldige omkostninger | 12.500 | 15.000 |
| | 12.500 | 52.591 |

8. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Selskabet har ikke stillet nogen pant eller anden sikkerhed i aktiver, ligesom der ikke er givet kaution- eller garantiforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser.

9. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende kapitalejer med mere end 5% af selskabskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Poul Grønvald Petersen, Strandlystvej 24, 3600 Frederikssund.

10. Information om gennemsnitligt antal ansatte

| | |
|------------------------------|----------------|
| | 2021/22 |
| Gennemsnitligt antal ansatte | 1 |